



**宁波波导股份有限公司**

**600130**

**2007 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、董事会报告 .....	7
六、重要事项 .....	9
七、财务报告 .....	12
八、备查文件目录 .....	12

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、隋波董事、胡左浩独立董事分别委托徐立华董事、吴思达独立董事出席董事会会议并代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人徐立华、主管会计工作负责人马建峰及会计机构负责人（会计主管人员）肖永辉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：宁波波导股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：波导  
公司英文名称：NINGBO BIRD Co., Ltd.  
公司英文名称缩写：BIRD
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：波导股份  
公司 A 股代码：600130
- 3、 公司注册地址：浙江省奉化市大城东路 999 号  
公司办公地址：浙江省奉化市大城东路 999 号  
邮政编码：315500  
公司国际互联网网址：<http://www.chinabird.com/>  
公司电子信箱：[cbird@public.cnptt.zj.cn](mailto:cbird@public.cnptt.zj.cn)
- 4、 公司法定代表人：徐立华
- 5、 公司董事会秘书：马思甜  
电话：0574-88918855  
传真：0574-88929054  
E-mail：[birdzq@mail.nbptt.zj.cn](mailto:birdzq@mail.nbptt.zj.cn)  
联系地址：浙江省奉化市大城东路 999 号  
公司证券事务代表：赵勤攻  
电话：0574-88918855  
传真：0574-88929054  
E-mail：[birdzq@mail.nbptt.zj.cn](mailto:birdzq@mail.nbptt.zj.cn)  
联系地址：浙江省奉化市大城东路 999 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn/>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、 公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1995 年 7 月 27 日  
公司法人营业执照注册号：3302001001488  
公司税务登记号码：330283713326377  
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 层

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:万元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	279,640.63	340,478.10	-17.86
所有者权益(或股东权益)	111,734.42	135,486.30	-17.53
每股净资产(元)	1.45	1.76	-17.61
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	-24,554.80	2,355.33	-1,142.52
利润总额	-24,016.44	2,481.70	-1,067.74
净利润	-23,724.06	3,124.64	-859.26
扣除非经常性损益的净利润	-23,987.40	1,100.44	-2,279.79
基本每股收益(元)	-0.31	0.08	-487.50
稀释每股收益(元)	-0.31	0.08	-487.50
净资产收益率(%)	-21.23	2.31	减少23.54个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-74,622.34	-18,002.48	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.97	-0.47	不适用

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-1,173,579.27
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,670,738.51
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,457,834.65
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	292,023.66
少数股东所占份额	113,946.56
合计	2,633,354.37

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	188,763,264	24.58				-22,011,264	-22,011,264	166,752,000	21.71
3、其他内资持股	181,796,736	23.67				-18,750,336	-18,750,336	163,046,400	21.23
其中：境内非国有法人持股	181,796,736	23.67				-18,750,336	-18,750,336	163,046,400	21.23
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	397,440,000	51.75				40,761,600	40,761,600	438,201,600	57.06
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	768,000,000	100.00						768,000,000	100.00

#### 股份变动的批准情况

根据上海证券交易所的相关规定并经其安排，公司股权分置改革完成后部分有限售条件股份上市流通。

#### (二) 股东情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	106,430					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
宁波电子信息集团有限公司	国有法人	21.71	166,752,000	0	166,752,000	无
波导科技集团股份有限公司	境内非国有法人	21.23	163,046,400	0	163,046,400	无
奉化市大桥镇资产经营总公司	其他	2.44	18,750,336	0	0	无
中国电子进出口宁波有限公司	国有法人	0.41	3,126,096	-246,000	0	无
石其忠	其他	0.38	2,920,665	未知	0	未知
李耀原	其他	0.20	1,542,236	未知	0	未知
陈爱莲	其他	0.18	1,350,530	未知	0	未知
郭世琪	其他	0.16	1,254,200	未知	0	未知
重庆腾钰贸易有限责任公司	其他	0.14	1,084,895	未知	0	未知
余淑云	其他	0.14	1,076,840	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
奉化市大桥镇资产经营总公司	18,750,336		人民币普通股			
中国电子进出口宁波有限公司	3,126,096		人民币普通股			

石其忠	2,920,665	人民币普通股
李耀原	1,542,236	人民币普通股
陈爱莲	1,350,530	人民币普通股
郭世琪	1,254,200	人民币普通股
重庆腾钰贸易有限责任公司	1,084,895	人民币普通股
余淑云	1,076,840	人民币普通股
西安众德电力发展有限责任公司	1,075,000	人民币普通股
曹文	990,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前十名流通股股东之间是否存在关联关系公司未知。	

公司第一大股东宁波电子信息集团有限公司与第四大股东中国电子进出口宁波有限公司之间存在关联关系，宁波电子信息集团有限公司为中国电子进出口宁波公司的第二大股东（占30%），其余股东之间未发现存在关联关系。

#### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宁波电子信息集团有限公司	166,752,000	2009年4月6日	166,752,000	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在36个月内不得上市交易或者转让。
2	波导科技集团股份有限公司	163,046,400	2009年4月6日	163,046,400	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在36个月内不得上市交易或者转让。

#### 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经于2007年5月28日召开的公司2006年年度股东大会审议通过，增补滕杰君先生为公司第三届董事会董事。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司共实现主营业务收入 212,827.18 万元，同比下降 39.33%；营业利润-24,554.80 万元，同比下降 1142.52%；实现净利润-23,724.06 万元，同比下降 859.26%。造成亏损的主要原因是：2007 年国内手机市场竞争依然激烈，海外品牌手机制造商实行渠道下沉策略，“黑手机”对市场的冲击以及市场上各品牌间的价格战愈演愈烈，直接导致公司手机产品毛利率大幅下滑，与去年同期相比，公司主营业务收入大幅下降，尽管公司严格控制成本费用，但总体效果不甚理想。

### (二) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
手机及配件	199,154.81	187,723.00	5.74	-40.12	-35.64	减少 6.57 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

#### 2、主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
内销	90,777.22	-53.56
出口	118,108.33	-20.79
合计	208,885.56	-39.38

#### 3、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司主营产品毛利率与去年全年相比减少了 4.6 个百分点，主要是由于手机更新换代越来越快，而公司上半年新产品推出缓慢、老机型的库存消化压力较大。

#### 4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，国内手机市场的经营环境未有实质性好转，国际品牌的强势增长、国内新品牌的涌入以及“黑手机”的泛滥导致手机市场的价格竞争愈演愈烈，给公司的经营带来了巨大的压力，致使公司上半年国内销售规模出现较大幅度下降。

为解决经营中遇到的困难、控制亏损的幅度，公司一方面积极调整产品结构，加快新产品推出速度；另一方面努力加大市场的开拓力度，在确保出口止跌回升的同时，主动调整营销策略，通过加强与运营商、连锁卖场的合作，力争扭转国内市场销量下滑的趋势；同时，公司还计划对一些长期经营不善的被投资企业进行清理，甩掉包袱，努力改善经营状况。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 7 月通过增发 3200 万股人民币普通股 (A 股)，共计募集资金 45,696 万元人民币，扣除发行费用后的募集资金净额为 43,711.56 万元，已累计使用 43,711.56 万元人民币，其中本年度已使用 7,125.94 万元，募集资金全部使用完毕。

## 2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
智能化销售及客户服务网络项目	19,800	否	11,715.62	见下文	否	内部收益
移动信息终端生产项目	19,870	否	19,870.00	见下文	是	否
CDMA 移动电话生产项目	19,600	是	0			
补充流动资金	5,000	否	12,125.94			
合计	64,270	--	43,711.56		--	--

1)、智能化销售及客户服务网络项目拟投入 19,800 万元人民币, 实际投入 11,715.62 万元人民币, 项目完成进度 59.17%。由于近两年来国内手机市场的销售渠道模式发生了比较大的变化, 公司相应采取措施调整销售模式, 该项目本身是依托公司的销售渠道设计的。截止到 2006 年末, 公司已在全国建立了 339 个客户服务中心, 并相应导入了 e-MIS 系统, 对于还没有建立客户服务中心的偏远地区, 采取了外包或特约维修服务等措施为消费者服务, 已基本完成了该项目的建设。

2)、移动信息终端生产项目拟投入 19,870 万元人民币, 实际投入 19,870.00 万元人民币, 项目完成进度 100.00%。该项目已按计划顺利研发出“多易随”系列智能手机, 并已有数款手机实现规模生产投放市场, 但由于市场竞争激烈, 产品毛利率下降, 未能达到预期收益。

3)、CDMA 手机生产项目拟投入 19,600 万元人民币, 由于此次增发募集资金总额未能达到公司预期, 加之国内 CDMA 手机市场整体销售形势不容乐观, 目前公司及公司下属控股子公司、联营公司所拥有的移动电话年总产能已达 2000 万台, 若再扩大产能建设新的生产线, 将给公司带来较大的风险, 因此, 公司终止对该项目的投资。

4)、经公司第三届董事会第十次会议审议通过, 并提交公司 2006 年度股东大会审议批准, 公司将剩余募集资金 7,125.94 万元变更用途, 全部用于补充流动资金。

## 3、募集资金变更项目情况

单位:元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度
补充流动资金	智能化销售及客户服务网络项目	7,125.94	7,125.94	--	是
	CDMA 移动电话生产项目				
合计	--	7,125.94	7,125.94	--	--

### 1)、补充流动资金

经公司第三届董事会第十次会议审议通过, 并提交公司 2006 年度股东大会审议批准, 公司停止对智能化销售及客户服务网络项目的继续投入、终止对 CDMA 手机生产项目的投入将剩余募集资金 7,125.94 万元变更用途, 全部用于补充流动资金。

## 4、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于手机市场竞争激烈, 公司产品的市场份额以及毛利率不断下滑, 经财务部门初步测算, 公司 1-9 月的累计净利润仍将出现较大亏损。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照国家的法律法规及中国证监会有关文件的要求，完善法人治理结构。在严格遵守相关法律、法规的同时，结合《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》等法律法规的有关规定，修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司投资管理制度》、《公司信息披露管理制度》等制度。总体来看，公司的运作和管理规范、有序，基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的规定和要求。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求以及宁波证监局的统一部署，公司制订了专项治理活动的实施计划，开展自查活动，按要求正在积极制订专项活动的自查报告和整改计划，同时，公司将积极配合中国证监会宁波证监局对公司治理状况的检查。

### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (四) 报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、其他重大关联交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

本期，宁波波导萨基姆电子有限公司分批分次将部分机器设备和办公设备以账面价值 544,716.67 元出售给本公司之控股子公司宁波萨基姆波导研发有限公司。

2) 本期，本公司之控股子公司随州波导电子有限公司需支付宁波波导萨基姆电子有限公司手机 M19 (SM10+) 机型特许权使用费 5,546,709.01 元。

##### (2) 提供或接受劳务

###### 1) 委托加工

本公司委托宁波波导萨基姆电子有限公司加工移动电话产品，并按一定成本加成率向其支付加工费。本期，本公司应向其支付加工费 100,915,887.02 元，维修费 879,678.62 元；上年同期应向其支付加工费 126,695,539.07 元，维修费 335,510.63 元。

###### 2) 综合服务

① 根据 2005 年 7 月本公司与宁波波导萨基姆电子有限公司的《综合服务协议》，本公司为其提供后勤服务。本期，本公司向宁波波导萨基姆电子有限公司收取后勤服务费 2,943,599.73 元；上年同期本公司向其收取后勤服务费 2,796,835.98 元。

② 根据 2006 年 1 月本公司之控股子公司宁波萨基姆波导研发有限公司与宁波波导萨基姆电子有限公司签订《管理服务协议》，宁波波导萨基姆电子有限公司为宁波萨基姆波导研发有限公司提供综合管理服务。本期，宁波萨基姆波导研发有限公司应支付宁波波导萨基姆电子有限公司管理服务费 588,000.00 元；上年同期应支付管理服务费金额为 588,000.00 元。

###### (3) 租赁

根据本公司第二届董事会第九次会议审议通过的与宁波波导萨基姆电子有限公司签订的《厂房租赁协议》，该公司向本公司租赁二号厂房、技术厂房及附属设施共计建筑面积 24,134 平方米，租赁期 15 年，租金根据市场行情由双方协商：第一个三年期间的年租金为 600 万元人民币，今后每三年调整一次，调整时的租金金额应根据市场情况并考虑承租方当时的财务运转情况予以决定。本期，本公司向宁波波导萨基姆电子有限公司收取厂房租赁费 3,000,000.00 元，代收代付水电费 1,486,482.24 元；上年同期本公司向其收取厂房租赁费 3,000,000.00 元，代收代付水电费 2,984,850.01 元。

###### (4) 资金占用费

根据本公司与宁波波导萨基姆电子有限公司签订的协议，自 2006 年 7 月 1 日起，本公司需对超过一定账期的应付宁波波导萨基姆电子有限公司的货款按中国人民银行公布的 1 年期定期存款利率上浮

0.75%的利率支付资金占用费。本期，本公司支付宁波波导萨基姆电子有限公司资金占用费1,379,835.20元。

(5) 担保

- 1) 截至2006年12月31日，波导科技集团股份有限公司为本公司向中国进出口银行浙江省分行10,000.00万元的银行借款提供保证担保，借款期限为2006年12月13日至2007年12月13日。
- 2) 波导科技集团股份有限公司为本公司在2007年3月2日至2008年3月2日期间向中国工商银行奉化市支行的借款提供最高额为人民币35,000.00万元的保证担保。截至2007年6月30日，该担保项下本公司的银行借款1,500.00万元，借款期限为2005年8月29日至2007年8月20日；该担保项下本公司开具的信用证余额为USD 874,501.60元，实际担保金额USD 318,845.37元；该担保项下本公司开具的银行承兑汇票余额为63,642,674.46元，实际担保金额为44,549,850.46元。
- 3) 波导科技集团股份有限公司为本公司在2007年6月11日至2008年6月11日期间向中国银行奉化市支行的借款提供最高额为人民币6,000.00万元的保证担保。截至2007年6月30日，该担保项下本公司开具的信用证余额为USD 379,990.00元，实际担保金额USD 300,154.93元。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

根据本公司第二届董事会第九次会议审议通过的与宁波波导萨基姆电子有限公司签订的《厂房租赁协议》，该公司向本公司租赁二号厂房、技术厂房及附属设施共计建筑面积24,134平方米，租赁期15年，租金根据市场行情由双方协商：第一个三年期间的年租金为600万元人民币，今后每三年调整一次，调整时的租金金额应根据市场情况并考虑承租方当时的财务运转情况予以决定。本期，本公司向宁波波导萨基姆电子有限公司收取厂房租赁费3,000,000.00元，代收代付水电费1,486,482.24元；上年同期本公司向其收取厂房租赁费3,000,000.00元，代收代付水电费2,984,850.01元。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
宁波电子信息集团有限公司	(1) 保证自所持有的非流通股股份获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。该项承诺期期满后，在二十四个月内不转让亦不通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件的股份； (2) 承诺将提议并在2005年度股东大会上投票赞成：波导股份以2005年末总股本为基数，实施资本公积金每十股转增不低于五股的方案。	严格履行承诺	
波导科技集团股份	(1) 保证自所持有的非流通股股份获得上市流通权之日起，十二个月内不上市交易或者转让。该项承诺期期满后，在二十四个月内不转让亦不	严格履行承诺	

有限公司	通过证券交易所挂牌交易出售有限售条件的股份； (2)承诺将提议并在 2005 年度股东大会上投票赞成：波导股份以 2005 年末总股本为基数，实施资本公积金每十股转增不低于五股的方案。		
------	---	--	--

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司聘任浙江天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内公司无其他重大事项。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2006 年度业绩预告公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 1 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第三届董事会第九次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 2 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
控股子公司关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 2 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第三届董事会第十次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届监事会第五次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于重大会计差错更正追溯调整事项的提示性公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更部分募集资金投向的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年第一季度业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
有限售条件的流通股上市公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于宁波工业投资有限责任公司减持公司股权的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2006 年度股东大会的通知	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年 1-6 月业绩预亏公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于宁波工业投资有限责任公司减持公司股权的公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2006 年度股东大会的催告通知	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

2006 年年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股价异常波动公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第三届董事会第十二次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2007 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务报告（未经审计）

- （一）财务会计报表附后
- （二）会计报表附注附后

## 八、备查文件目录

- （一）载有董事长签名、公司盖章的半年度报告文本。
- （二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- （三）报告期内公司在中国证券报、上海证券报上公开披露过的所有文件文本。
- （四）《公司章程》文本。

宁波波导股份有限公司

董事长：徐立华

2007 年 8 月 24 日

**宁波波导股份有限公司**  
**财务报表附注**  
2007年1-6月

金额单位：人民币元

**一、公司基本情况**

宁波波导股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市人民政府甬政发[1999] 53号文批准，由奉化市波导有限公司依法变更成立而来，于1995年7月27日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得注册号为3302001001488的《企业法人营业执照》。现有注册资本768,000,000.00元，股份总数768,000,000股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通A股329,798,400股，无限售条件的流通A股438,201,600股。公司股票已于2000年7月6日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属电子通信行业。经营范围：电子通讯产品、通讯系统、计算机及配件、现代办公设备 and 太阳能电源的研究开发、制造、维修、信息服务（除期货、证券信息）；根据[1999]外经贸政审函字第1957号文件经营进出口业务。主要产品为移动电话等。

**二、财务报表编制基准与方法**

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载2007年1月1日至2007年6月30日之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条，按照追溯调整的原则编制而成。

**三、公司采用的重要会计政策和会计估计**

**（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（二）财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

**（三）会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为2007年1月1日起至2007年6月30日止。

**（四）记账本位币**

---

采用人民币为记账本位币。

#### （五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产及衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

#### （六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币折算

对外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

外币财务报表的折算遵循下列原则：

1. 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；
2. 利润表中的收入和费用项目，按照决算日的市场汇率折算；
3. 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示；
4. 现金流量表按照系统合理的方法确定、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

#### （八）金融工具的确认和计量

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

---

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试/单独进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产

---

（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （九）应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的15%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

#### （十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用移动加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用计划成本法核算；并于期末结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一

---

部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品按五五摊销法进行摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用，出租、出借包装物采用五五摊销法摊销。

#### (十一) 长期股权投资的确认和计量

##### 1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### (十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

### (十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-30	19.40-3.17
机器设备	5	18.00-19.40
运输工具	5-7	19.40-13.57
其他设备	5-10	19.40-9.50

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 12 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提固定资产减值准备。

### (十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3 所述方法计提在建工程减值准备。

### (十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的

---

产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据详见本财务报表附注九(三)之说明。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合

---

中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （十七）借款费用的确认和计量

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

#### （十八）收入确认原则

##### 1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### 2. 提供劳务

---

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （十九）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

#### （二十）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （二十一）重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累计影响数为零，2006 年年末留存收益增加 1,389,278.50 元，其中：因金融资产采用公允价值进行计量增加 2,073,550.00 元，确认递延所得税负债增加-684,271.50 元，调增 2006 年度净利润 1,389,278.50 元。上述会计政策变更，对 2006 年 1-6 月份的净利润未产生影响。

#### 四、税（费）项

##### （一）增值税

按 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率分别为 13%、17%。

##### （二）营业税

按 5% 的税率计缴。

##### （三）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 1% 或 7% 计缴。

##### （四）教育费附加（包含教育费附加和地方教育附加，以下统称教育费附加）

按应缴流转税税额的 2%、3%、4% 或 5% 计缴。

##### （五）企业所得税

按 33% 的税率计缴。公司控股子公司随州波导电子有限公司系外商投资企业，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，本期尚未进入获利年度；公司控股子公司重庆波导科技有限责任公司根据重庆市高新技术产业开发区地方税务局渝高地税发[2005]117 号文，在 2004-2010 年期间享受企业所得税减按 15% 征收的西部大开发税收优惠政策；公司控股子公司重庆波导信息技术有限公司根据重庆市国家税务局渝国税函[2005]287 号文，在 2004-2010 年期间享受企业所得税减按 15% 征收的西部大开发税收优惠政策；公司控股子公司杭州波导软件有限公司按 15% 的税率计缴；公司控股子公司杭州波导永友通信有限公司系外商投资企业，自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠政策，本期尚未进入获利年度；公司控股子公司宁波萨基姆波导研发有限公司企业所得税按 26.4% 的税率计缴，根据宁波市科技园区国家税务局甬国税科[2006]137 号文，在 2006-2010 年期间依法享受“两免三减半”的外商投资企业税收优惠政策。

#### 五、企业合并及合并财务报表

##### （一）控制的重要子公司

###### 1. 通过企业合并取得的子公司

###### （1）通过同一控制下的企业合并取得的子公司

无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

###### （2）通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

企业全称	注册地	业务性质	组织机构代码	注册资本	经营范围
波导国际有限公司	中国香港	商业		3,900 万港元	电子产品、通信产品的销售等

九五八五九八（湖北）电讯有限公司	湖北随州	商业	76412063-5	2,152.80 万元	电子通讯、计算机等产品及系统和配件、办公自动化设备、家用电器研发、生产、批发、连锁、零售、销售、维修及信息服务咨询（期货、证券除外）场地租赁
------------------	------	----	------------	-------------	--

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
波导国际有限公司	24,521,273.87 元	24,521,273.87 元	100.00	100.00
九五八五九八（湖北）电讯有限公司	0.00 元	0.00 元	70.00	70.00

## 2. 通过其他方式取得的子公司

企业全称	注册地	业务性质	组织机构代码	注册资本	经营范围
宁波波导销售有限公司	浙江奉化	商业	71338150-1	500 万元	电子、通讯产品批发、零售，通讯系统研究开发、制造、维修
随州波导电子有限公司	湖北随州	工业	76741563-1	725 万美元	电子通讯产品、通讯系统、计算机；配件、现代办公设备的研究、制造、维修及销售
重庆波导科技有限责任公司	重庆市	工业	70938373-1	200 万元	通讯、电子、网络、计算机及配件、汽车零部件（不含发动机）、环保设备、普通机械的产品开发及自销（国家有专项管理规定的按规定办理）和技术服务；销售通信设备（不含无线电发射和接收设备）、电子元器件、计算机及配件、现代办公设备及耗材、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、建材（不含危险化学品）；计算机系统服务；代理联通 IP 电话业务（在合作代理协议商定的范围和期限内从事经营）；代理移动“随 e 行”产品（在代理合作协议中商定的范围和期限内从事经营）

重庆波导信息技术有限公司	重庆市	工业	76265979-2	300 万元	通讯设备、电子产品、网络产品的技术开发（国家有专项管理规定的按规定办理）；计算机及配件、汽车零部件（不含发动机）、环保设备、普通机械的产品开发、制造、销售和技术服务；销售通信设备（不含发射和接收设备）、电子元器件、现代办公设备及耗材、网络产品、化工产品（不含化学危险品）
杭州波导软件有限公司	浙江杭州	软件业	73321991-5	1,000 万元	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转化、组织生产、安装、维修、批发、零售：计算机软件、硬件，电子产品，通讯及系统，移动通信产品
杭州波导永友通信有限公司	浙江杭州	工业	73600366-9	200 万美元	通信设备的研发、维护、技术服务；蜂窝移动通信码分多址系统设备的生产（国家禁止和限制的除外）
宁波萨基姆波导研发有限公司	浙江宁波	工业	78044471-X	300 万美元	应用于各种移动电话及相关电子设备、部件的硬件、软件产品的研发及技术服务

续上表：

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波波导销售有限公司	35,806,960.06 元	35,806,960.06 元	90.00	90.00
随州波导电子有限公司	40,059,026.25 元	40,059,026.25 元	100.00[注 1]	100.00[注 1]
重庆波导科技有限责任公司	1,324,851.61 元	1,324,851.61 元	70.00	70.00
重庆波导信息技术有限公司	3,665,741.30 元	3,665,741.30 元	73.00	73.00
杭州波导软件有限公司	30,492,615.33 元	30,492,615.33 元	70.00	70.00
杭州波导永友通信有限公司	2,039,148.52 元	2,039,148.52 元	51.00	51.00
宁波萨基姆波导研发有限公司	21,246,144.80 元	21,246,144.80 元	50.00	50.00

[注 1]：该公司由本公司和本公司之全资子公司波导国际有限公司共同投资设立，其中：本公司出资 543.675 万美元，占其注册资本的 75%；波导国际有限公司出资 181.325 万美元，占其注册资本的 25%。由于波导国际有限公司系本公司之全资子公司，故本公司实际拥有该公司 100%的权益。

(二) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，纳入合并财务报表范围的原因

经本公司第三届董事会第二次会议决议，本公司与法国 Sagem Communication 公司共同投资设立

宁波萨基姆波导研发有限公司。该公司注册资本 300 万美元，其中本公司出资 150 万美元，占其注册资本的 50%。按该公司章程规定，董事会由 6 位董事组成，其中 3 位由本公司委派(含董事长)，各董事对董事会决议事项均享有 1 票表决权，在决议事项的表决出现均票时，董事长有权一票定局。鉴于此，本公司对该公司拥有实际控制权，故将其纳入合并财务报表范围。

(三) 母公司无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制公司。

(四) 报告期内合并财务报表范围未发生变化。

(五) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
宁波波导销售有限公司	407,586.23		
杭州波导软件有限公司	11,342,247.81		
宁波萨基姆波导研发有限公司	16,123,132.84		
九五八五九八(湖北)电讯有限公司			31,600,316.96

## 六、利润分配

根据 2007 年 3 月 23 日公司董事会三届十次会议通过、并经 2006 年度股东大会审议批准的 2006 年度利润分配方案，本公司以 2006 年度母公司实现净利润弥补以前年度亏损后，提取 10% 的法定盈余公积 226,031.81 元，剩余未分配利润暂不分配。

## 七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日-2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日-2006 年 6 月 30 日。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 602,930,935.05

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	441,350.36	1,015,792.71
银行存款	452,433,369.42	1,108,828,353.32
其他货币资金	150,056,215.27	137,808,901.48
合 计	<u>602,930,935.05</u>	<u>1,247,653,047.51</u>

(2) 其他货币资金包括银行保证金 150,056,133.65 元和存出投资款 81.62 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数				期 初 数			
	原币	金额	汇率	折人民币金额	原币	金额	汇率	折人民币金额
现金	港币	2,725.60	0.9744	2,655.82	港币	1,691.10	1.0047	1,699.05
	澳元	214.35	6.4607	1,384.85	澳元	214.35	6.1599	1,320.37
	韩元	3,085,648.00	0.0081	24,993.75	韩元	1,548,720.00	0.0083	12,854.38
银行存款	美元	21,663,943.55	7.6155	164,981,762.11	美元	33,641,371.67	7.8087	262,695,378.96
	港币	331,572.36	0.9744	323,084.11	港币	112,722.69	1.0047	113,252.49
	加拿大元	379.49	7.1872	2,727.47	加拿大元	379.49	6.6990	2,542.20
	韩元	98,678,502.00	0.0081	799,295.87	韩元	8,257,748.00	0.0083	68,539.31
	欧元	1.75	10.2337	17.91	欧元	32.71	10.2665	335.82
小 计			<u>166,135,921.89</u>				<u>262,895,922.58</u>	

2. 交易性金融资产 期末数 0.00

项 目	期末数	期初数
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		8,780,690.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
其他		
合 计		<u>8,780,690.00</u>

3. 应收票据 期末数 43,842,410.97

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	43,842,410.97	121,530,268.08
合 计	<u>43,842,410.97</u>	<u>121,530,268.08</u>

(2) 无已用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(4) 期末未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收账款 期末数 490,567,507.00

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项								
金额	278,036,006.00	53.38	13,901,800.30	264,134,205.70	171,259,336.73	44.54	8,562,966.84	162,696,369.89
重大								
单项金额								
不重大,但	4,530,381.17	0.87	3,540,572.31	989,808.86	3,464,431.63	0.90	3,391,200.16	73,231.47
信用风险大								
其他								
不重大	238,323,649.47	45.75	12,880,157.03	225,443,492.44	209,789,658.01	54.56	11,448,180.85	198,341,477.16
大								
合计	<u>520,890,036.64</u>	<u>100.00</u>	<u>30,322,529.64</u>	<u>490,567,507.00</u>	<u>384,513,426.37</u>	<u>100.00</u>	<u>23,402,347.85</u>	<u>361,111,078.52</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	507,519,053.68	97.43	25,375,952.68	482,143,101.00	378,899,984.78	98.54	19,938,460.67	358,961,524.11
1-2年	8,307,839.23	1.60	1,246,175.88	7,061,663.35	332,013.71	0.09	125,983.31	206,030.40
2-3年	622,387.56	0.12	249,453.77	372,933.79	4,367,759.69	1.14	2,497,467.15	1,870,292.54
3-5年	4,440,756.17	0.85	3,450,947.31	989,808.86	911,688.19	0.23	838,456.72	73,231.47
5年以上					1,980.00	0.00	1,980.00	
合计	<u>520,890,036.64</u>	<u>100.00</u>	<u>30,322,529.64</u>	<u>490,567,507.00</u>	<u>384,513,426.37</u>	<u>100.00</u>	<u>23,402,347.85</u>	<u>361,111,078.52</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为382,817,199.65元,占应收账款账面余额73.49%。

(4) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	48,352,090.31	7.6155	368,225,343.75	25,178,388.60	7.8087	196,610,483.06
港币				1,589,631.26	1.0047	1,597,102.53
韩元	479,915.00	0.0081	3,887.31	55,000.00	0.0083	456.50
小计			<u>368,229,231.06</u>			<u>198,208,042.09</u>

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占其应收账款账面余额10%以上(含10%)部分确定为单项金额重大的应收账款。本公司应收法国 Sagem Communication 公司 267,252,405.84 元,本公司之控股子公司宁波萨基姆波导研

发有限公司应收法国 Sagem Communication 公司 10,783,600.16 元，合计 278,036,006.00 元。其金额重大但属正常的业务往来，账龄在 1 年以内，按照 5% 计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

账龄在 3 年以上以及按个别认定已全额计提坏账的应收账款剔除单项金额重大的部分确定为单项金额不重大但风险较大的应收账款。根据公司对应收款项回收情况的分析，账龄 3-5 年的应收账款收回可能性较小，账龄 5 年以上的应收账款收回可能性极小，因此公司坏账准备计提政策规定对账龄 3-5 年的应收账款按其余额的 50% 计提坏账准备，对账龄 5 年以上的应收账款按其余额的 100% 计提坏账准备。

期末应收账款余额中有 2,550,763.44 元，以前年度因对方单位经营面临严重困难、相关人员难以找寻等原因，预计难以收回而计提了全额坏账准备，包括本公司应收深圳市凯莎通信设备有限公司货款 2,370,763.44 元（其中：账龄 2-3 年的货款 89,625.00 元、账龄 3-5 年的货款 2,281,138.44 元）和本公司之控股子公司重庆波导科技有限责任公司应收云南里程广告有限公司货款 180,000.00 元（账龄为 3-5 年）。本期，虽经公司进一步努力，但仍未能收回，故仍保留原已计提的全额坏账准备。

5. 预付账款 期末数 12,230,682.42

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,169,662.42	99.50	3,472,564.47	63.54
1-2 年	60,150.00	0.49	1,991,477.66	36.44
2-3 年				
3-5 年	870.00	0.01	870.00	0.02
合 计	<u>12,230,682.42</u>	<u>100.00</u>	<u>5,464,912.13</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

期末账龄 1 年以上的预付账款 61,020.00 元，主要系尚未结算的零星尾款。

(3) 无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
德信智能手机技术（北京）有限公司	7,955,100.00	预付货款
小 计	<u>7,955,100.00</u>	

(5) 预付账款——外币预付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	63,000.00	7.6155	479,776.50	10,179.52	7.8087	79,488.82
港币	77,515.79	0.9744	75,531.39	291,132.34	1.0047	292,500.66
韩元				438,000.00	0.0083	3,635.40
小计			<u>555,307.89</u>			<u>375,624.88</u>

## 6. 其他应收款

期末数 85,621,012.75

### (1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项								
金额	55,242,133.54	62.51		55,242,133.54	41,202,128.34	60.48		41,202,128.34
重大								
单项金额								
不重大,但	239,164.12	0.27	152,770.26	86,393.86	288,706.13	0.42	166,287.37	122,418.76
信用风险大								
其他								
不重	32,885,980.52	37.22	2,593,495.17	30,292,485.35	26,641,723.53	39.10	2,030,081.52	24,611,642.01
大								
合计	<u>88,367,278.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,746,265.43</u>	<u>85,621,012.75</u>	<u>68,132,558.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,196,368.89</u>	<u>65,936,189.11</u>

### (2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	78,992,234.24	89.39	1,187,505.04	77,804,729.20	64,236,878.76	94.28	1,434,156.23	62,802,722.53
1-2年	8,898,492.12	10.07	1,334,773.82	7,563,718.30	3,241,110.95	4.76	486,166.64	2,754,944.31
2-3年	237,387.70	0.27	71,216.31	166,171.39	365,862.16	0.53	109,758.65	256,103.51
3-5年	191,787.72	0.22	105,393.86	86,393.86	263,837.53	0.39	141,418.77	122,418.76
5年以上	47,376.40	0.05	47,376.40		24,868.60	0.04	24,868.60	
合计	<u>88,367,278.18</u>	<u>100.00</u>	<u>2,746,265.43</u>	<u>85,621,012.75</u>	<u>68,132,558.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,196,368.89</u>	<u>65,936,189.11</u>

### (3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
出口退税	55,242,133.54	出口退税款
宁波海关	5,342,000.00	海关保证金
小计	<u>60,584,133.54</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 65,978,741.34 元, 占其他应收款账面余额的 74.66%。

(5) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(6) 其他应收款-外币其他应收款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
港币	17,760.00	0.9744	17,305.34	213,832.13	1.0047	214,837.14
韩元	105,758,951.00	0.0081	856,647.50	111,496,726.42	0.0083	925,422.83
小计			<u>873,952.84</u>			<u>1,140,259.97</u>

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占其他应收款账面余额 10%以上(含 10%)部分确定为单项金额重大的其他应收款。本公司其他应收款中应收出口退税 55,242,133.54 元,属于单项金额重大项目。但作为公司正常出口业务而应收出口退税款,不计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

账龄在 3 年以上以及按个别认定已全额计提坏账的其他应收款剔除单项金额重大的部分确定为单项金额不重大但风险较大的其他应收款。根据公司对应收款项回收情况的分析,账龄 3-5 年的其他应收款收回可能性较小,账龄 5 年以上的其他应收款收回可能性极小,因此公司坏账准备计提政策规定对账龄 3-5 年的其他应收款按其余额的 50%计提坏账准备,对账龄 5 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备。

以前年度,本公司之控股子公司重庆波导科技有限责任公司对预计收回可能性极小的 19,000.00 元其他应收款(账龄为 3-5 年)计提了全额坏账准备。本期,虽经公司再次努力,但仍未能收回,故仍保留原已计提的全额坏账准备。

7. 存货

期末数 808,853,337.28

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,115,847.74	79,256,323.83	46,859,523.91	177,224,042.80	96,467,809.88	80,756,232.92
低值易耗品	5,464,787.36		5,464,787.36	9,821,618.38		9,821,618.38
委托加工物资	380,269,129.98	18,747,268.11	361,521,861.87	283,574,638.97	13,146,400.75	270,428,238.22
库存商品	454,625,986.44	60,007,692.85	394,618,293.59	480,535,102.21	65,867,324.45	414,667,777.76
在产品	3,136,463.26	2,747,592.71	388,870.55	3,035,136.55	2,747,592.71	287,543.84
合计	<u>969,612,214.78</u>	<u>160,758,877.50</u>	<u>808,853,337.28</u>	<u>954,190,538.91</u>	<u>178,229,127.79</u>	<u>775,961,411.12</u>

- (2) 期末存货中无用于担保。  
 (3) 存货期末余额中无资本化金额。  
 (4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	96,467,809.88	79,256,323.83		96,467,809.88	79,256,323.83
委托加工物资	13,146,400.75	18,747,268.11		13,146,400.75	18,747,268.11
库存商品	65,867,324.45	60,007,692.85		65,867,324.45	60,007,692.85
在产品	2,747,592.71				2,747,592.71
小 计	<u>178,229,127.79</u>	<u>158,011,284.79</u>		<u>175,481,535.08</u> [注]	<u>160,758,877.50</u>

[注]：均系随存货出售而转出。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

8. 其他流动资产 期末数 1,788,233.05

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
租赁费	665,691.33	2,891,229.69	2007年7月至2008年租赁费
租赁费	550,282.23	1,310,267.53	2007年7月至2008年保险费
其他	572,259.49	391,991.47	
合 计	<u>1,788,233.05</u>	<u>4,593,488.69</u>	

(2) 期末，未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9. 长期股权投资 期末数 143,823,844.85

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对联营企业投资	113,823,844.85		113,823,844.85		132,357,022.36
其他股权投资	30,000,000.00		30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	<u>143,823,844.85</u>		<u>143,823,844.85</u>		<u>162,357,022.36</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	成本	损益调整	本期减少	期末数
宁波波导萨基姆电子有限公司	50.00	15年	105,118,802.30	8,705,042.55		113,823,844.85
小计			<u>105,118,802.30</u>	<u>8,705,042.55</u>		<u>113,823,844.85</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
宁波波导萨基姆电子有限公司	105,118,802.30	132,357,022.36		3,053,074.18	21,586,251.69		113,823,844.85
合计	<u>105,118,802.30</u>	<u>132,357,022.36</u>		<u>3,053,074.18</u>	<u>21,586,251.69</u>		<u>113,823,844.85</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中移鼎讯通信股份有限公司	15.00	未确定	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
小计	15.00	未确定	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>			<u>30,000,000.00</u>

(4) 本报告期内，无明显迹象表明上述被投资单位存在经营状况恶化等情形，故无需计提长期股权投资减值准备。

10. 投资性房地产

期末数 114,928,443.67

(1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	114,712,864.39	13,716,823.36		128,429,687.75
土地使用权				
小计	<u>114,712,864.39</u>	<u>13,716,823.36</u>		<u>128,429,687.75</u>

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,262,933.77	2,238,310.31		13,501,244.08
土地使用权				
小计	<u>11,262,933.77</u>	<u>2,238,310.31</u>		<u>13,501,244.08</u>

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
土地使用权				
小 计				
账面价值				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	103,449,930.62	13,716,823.36	2,238,310.31	114,928,443.67
土地使用权				
小 计	<u>103,449,930.62</u>	<u>13,716,823.36</u>	<u>2,238,310.31</u>	<u>114,928,443.67</u>

(2) 期末投资性房地产中无用于担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期初及本期新增投资性房地产是否办妥产权过户手续的说明

期初投资性房地产中尚有账面原值为 21,926,998.80 元的房屋及建筑物尚未办妥有关产权过户手续。

#### 11. 固定资产

期末数 302,293,588.98

##### (1) 明细情况

##### 原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	224,241,055.37	313,436.17	13,536,370.50	211,018,121.04
机器设备	263,715,514.66	6,643,067.90	1,119,844.95	269,238,737.61
运输工具	34,599,272.27	755,848.00	3,366,151.27	31,988,969.00
其他设备	64,323,305.22	466,229.31	6,980,262.12	57,809,272.41
小 计	<u>586,879,147.52</u>	<u>8,178,581.38</u>	<u>25,002,628.84</u>	<u>570,055,100.06</u>

##### 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	29,558,840.46	4,749,829.19	416,507.94	33,892,161.71
机器设备	151,093,173.56	21,766,929.41	488,211.95	172,371,891.02
运输工具	20,281,026.80	2,463,601.77	2,100,999.09	20,643,629.48
其他设备	37,347,623.28	4,631,036.66	4,731,824.32	37,246,835.62
小 计	<u>238,280,664.10</u>	<u>33,611,397.03</u>	<u>7,737,543.30</u>	<u>264,154,517.83</u>

减值准备

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机器设备	3,606,993.25			3,606,993.25
运输工具				
其他设备				
小 计	<u>3,606,993.25</u>			<u>3,606,993.25</u>

账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	194,682,214.91	729,944.11	18,286,199.69	177,125,959.33
机器设备	109,015,347.85	7,131,279.85	22,886,774.36	93,259,853.34
运输工具	14,318,245.47	2,856,847.09	5,829,753.04	11,345,339.52
其他设备	26,975,681.94	5,198,053.63	11,611,298.78	20,562,436.79
小 计	<u>344,991,490.17</u>	<u>15,916,124.68</u>	<u>58,614,025.87</u>	<u>302,293,588.98</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 326,250.50 元。

(4) 无经营租出固定资产情况。

(5) 暂时闲置固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	10,121,581.27	6,143,652.30	3,606,993.25	370,935.72
小 计	<u>10,121,581.27</u>	<u>6,143,652.30</u>	<u>3,606,993.25</u>	<u>370,935.72</u>

12. 在建工程

期末数 0.00

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
随州分公司厂区附属工程				291,866.50		291,866.50
合 计				<u>291,866.50</u>		<u>291,866.50</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数	工程投入占 预算的比例
随州分公司厂 区附属工程	291,866.50	34,384.00	326,250.50			自筹	未做预算	
合 计	<u>291,866.50</u>	<u>34,384.00</u>	<u>326,250.50</u>					

13. 无形资产

期末数 167,877,858.19

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	65,735,199.76			65,735,199.76
商标权	150,014,000.00			150,014,000.00
外购软件	4,920,747.63	340,386.40		5,261,134.03
视频会议系统	438,000.00			438,000.00
非专利技术	201,700.00	614,100.00		815,800.00
小 计	<u>221,309,647.39</u>	<u>954,486.40</u>		<u>222,264,133.79</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	5,544,147.18	721,333.90		6,265,481.08
商标权	38,753,616.67	7,500,700.00		46,254,316.67
外购软件	1,290,851.74	421,332.61		1,712,184.35
视频会议系统	98,550.00	21,900.00		120,450.00
非专利技术	8,406.00	25,437.50		33,843.50
小 计	<u>45,695,571.59</u>	<u>8,690,704.01</u>		<u>54,386,275.60</u>

减值准备

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
商标权				
外购软件				
视频会议系统				
非专利技术				
小 计				

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	60,191,052.58		721,333.90	59,469,718.68
商标权	111,260,383.33		7,500,700.00	103,759,683.33
外购软件	3,629,895.89	340,386.40	421,332.61	3,548,949.68
视频会议系统	339,450.00		21,900.00	317,550.00
非专利技术	193,294.00	614,100.00	25,437.50	781,956.50
小 计	<u>175,614,075.80</u>	<u>954,486.40</u>	<u>8,690,704.01</u>	<u>167,877,858.19</u>

(2) 期末无形资产中无用于担保。

(3) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### 14. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称	期末数	期初数
波导国际有限公司	1,637,880.38	1,637,880.38
黑龙江波导销售有限公司	294,500.00	294,500.00
吉林波导销售有限公司	351,500.00	351,500.00
河北波导销售有限公司	72,344.05	72,344.05
内蒙古波导通讯销售有限公司	234,861.09	234,861.09
山西波导通讯设备销售有限公司	239,400.00	239,400.00
山东波导通讯器材销售有限公司	563,136.06	563,136.06
南京波导通讯设备销售有限公司	240,090.24	240,090.24
杭州波导电子设备有限公司	54,636.88	54,636.88
江西波导通讯设备有限公司	161,500.00	161,500.00
福州波导销售有限公司	25,882.05	25,882.05
河南波导销售有限公司	864,500.00	864,500.00
湖北波导通讯设备有限公司	40,095.00	40,095.00
广西波导销售有限公司	47,495.95	47,495.95
四川波导通讯设备有限公司	227,095.08	227,095.08
重庆波导通讯设备有限公司	62,943.67	62,943.67
新疆波导通讯设备有限责任公司	108,701.04	108,701.04
陕西波导通讯设备有限公司	105,870.44	105,870.44
甘肃波导通讯设备有限公司	100,452.62	100,452.62
合计	<u>5,432,884.55</u>	<u>5,432,884.55</u>

##### (2) 商誉形成原因说明

波导国际有限公司商誉本公司于 2004 年收购其 100% 股权时投资成本与其净资产之间所产生的差额；

其他公司商誉系本公司之控股子公司宁波波导销售有限公司收购相关公司股权时投资成本与按持股比例享有的净资产之间的差额。

#### 15. 长期待摊费用

期末数 16,215,562.46

项 目	期末数	期初数
房租	1,870,000.00	2,150,000.00
软件授权使用费	11,918,160.00	15,890,880.00
房屋装修费	2,201,742.16	3,524,449.18
其他	225,660.30	47,349.97
合 计	<u>16,215,562.46</u>	<u>21,612,679.15</u>

16. 短期借款 期末数 100,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

(2) 期末无逾期借款。

17. 应付票据 期末数 324,431,843.16

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	324,431,843.16	315,037,948.81
商业承兑汇票		924,754.00
合 计	<u>324,431,843.16</u>	<u>315,962,702.81</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

18. 应付账款 期末数 932,404,358.09

(1) 无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 应付账款——外币应付账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	42,372,381.20	7.6155	322,686,869.03	48,126,132.75	7.8087	375,802,532.80
日元	408,932,638.00	0.0618	25,272,037.03	562,786,391.50	0.06563	36,935,670.87
欧元	32,400.00	10.2337	331,571.88	19,600.00	10.2665	201,223.40
港币	4,192,955.19	0.9744	4,085,615.54	2,491,124.75	1.0047	2,502,833.04
韩元	9,163,115.00	0.0081	74,221.23	14,622,405.00	0.0083	121,365.96
小 计			<u>352,450,314.71</u>			<u>415,563,626.07</u>

19. 预收账款 期末数 73,051,003.52

(1) 无预收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(3) 预收账款——外币预收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	200,100.00	7.6155	1,523,861.55	305,342.62	7.8087	2,384,328.92
韩元	9,954,873.00	0.0081	80,634.47			
小 计			<u>1,604,496.02</u>			<u>2,384,328.92</u>

20. 应付职工薪酬 期末数 126,543,304.54

(1) 明细情况

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 补贴	20,864,796.29	98,112,725.86	106,368,068.91	12,609,453.24
职工福利费	113,109,283.66		7,314,962.52	105,794,321.14
社会保险费	200,308.62	9,453,748.03	9,649,744.49	4,312.16
住房公积金	-65,914.62	2,821,971.26	2,833,918.46	-77,861.82
工会经费和职工教育经费	7,215,832.63	1,878,060.08	880,812.89	8,213,079.82
小 计	<u>141,324,306.58</u>	<u>112,266,505.23</u>	<u>127,047,507.27</u>	<u>126,543,304.54</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

21. 应交税费 期末数-46,706,050.02

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	-48,115,476.06	-7,205,065.82
营业税	85,101.62	228,752.52
城市维护建设税	2,502.75	857,885.83
企业所得税	135,326.28	1,078,791.44
房产税	92,829.39	846,777.52
代扣代缴个人所得税	764,406.67	681,294.01
印花税	60,078.19	155,914.57
教育费附加	17,973.49	437,143.09
水利建设基金	265,110.31	566,363.98

其他	-13,902.66	184,344.20
合计	<u>-46,706,050.02</u>	<u>-2,167,798.66</u>

(2) 独立缴纳所得税的分公司、分厂所执行的所得税税率说明

本公司下属随州分公司在随州当地按 33% 所得税税率独立缴纳所得税。

22. 其他应付款 期末数 65,789,589.98

(1) 无应付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(2) 其他应付款——外币其他应付款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元				90,680.00	7.8087	708,092.92
港币	27,027.10	0.9744	26,335.21	2,664,428.54	1.0047	2,676,951.35
韩元	8,211,930.00	0.0081	66,516.63	15,452,016.00	0.0083	128,251.73
小计			<u>92,851.84</u>			<u>3,513,296.00</u>

23. 一年内到期的长期负债 期末数 15,024,000.00

(1) 明细情况

类别	期末数	期初数
长期借款	15,024,000.00	15,024,000.00
合计	<u>15,024,000.00</u>	<u>15,024,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数	期初数
保证借款	15,024,000.00	15,024,000.00
小计	<u>15,024,000.00</u>	<u>15,024,000.00</u>

24. 其他流动负债 期末数 11,532,265.58

项目	期末数	期初数	期末结存原因
促销费及佣金	6,745,356.33	9,001,906.53	应计未付的促销费
房租	33,333.34	877,078.49	应计未付的房租
利息	120,000.00	120,000.00	应计未付的利息
技术服务费	2,116,347.23		应计未付的技术服务费
其他	2,517,228.68	304,559.93	
合计	<u>11,532,265.58</u>	<u>10,303,544.95</u>	

25. 长期应付款 期末数 2,725,601.67

(1) 明细情况

种 类	期 限	初始金额	应计利息	期末数
国债转贷资金	15 年	2,600,000.00	125,601.67	2,725,601.67
合 计		<u>2,600,000.00</u>	<u>125,601.67</u>	<u>2,725,601.67</u>

(2) 长期应付款项具体情况说明

根据本公司 2005 年 3 月 21 日与奉化市财政局签订的《关于利用转贷国债资金的协议》，奉化市财政局将 260 万元国债资金转贷给本公司专项用于“企业信息化开发与建设项目”，贷款期限为 15 年，并按中国人民银行公布的 1 年期存款利率上浮 0.3% 的利率支付利息。

26. 专项应付款 期末数 37,878,778.90

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	25,800,000.00	29,800,000.00
其他来源款项	12,078,778.90	12,078,778.90
合 计	<u>37,878,778.90</u>	<u>41,878,778.90</u>

(2) 专项应付款项具体情况说明

1) 国家拨入的专门用途拨款

期末数 25,800,000.00 元，包括：①本公司于 2002 年度收到的信息产业部 2.5G GSM 手机招标项目款 2,550,000.00 元；②根据信息产业部函[2002]47 号文，本公司于 2002 年度收到的信息产业部 2002 年度移动通讯产品研究开发专项资金 5,000,000.00 元；③根据宁波市科学技术局和宁波市财政局甬科高[2003]177 号、甬财政工[2003]722 号《关于下达宁波市 2003 年度第五批技术创新项目经费计划（市级工程中心）的通知》，本公司于 2004 年度收到的奉化市财政局拨入的宁波市波导移动通信工程技术中心项目经费 250,000.00 元；④根据宁波市科学技术局和宁波市财政局甬科高[2004]169 号、甬财政工[2004]654 号《关于下达宁波市 2004 年第四批技术创新项目（市级企业工程技术中心）经费的通知》，本公司于 2004 年度收到的奉化市财政局拨入的宁波波导通信技术工程技术中心项目经费 750,000.00 元；⑤根据宁波市财政局甬财政工[2004]758 号《关于下达 2004 年第一批国家高技术产业发展项目和产业技术研究与开发资金的通知》，本公司于 2004 年度收到的奉化市财政局拨入的 2004 年第一批国家高技术产业发展项目和产业技术研究与开发资金 10,000,000.00 元；⑥根据宁波市发展计划委员会甬计工[2005]11 号《转发国家发展改革委关于下达 2004 年信息产业企业技术进步和产业升级专项、企业信息化专项国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，本公司于 2005 年度收到的企业信息化开发与建设项目拨款 7,100,000.00 元；⑦根据南宁高新技术产业开发区管理委员会高新管字[2005]71 号《关于下达南宁高新区 2005 年第一批技术创新项目计划的通知》，

本公司之控股子公司宁波波导销售有限公司之子公司广西波导销售有限公司于 2005 年度收到的“服务网络智能管理系统建设项目”拨款 100,000.00 元。⑧根据南宁高新技术产业开发区管理委员会高新管字[2006]55 号《关于下达南宁高新区 2006 年第二批技术创新项目计划的通知》，本公司之控股子公司宁波波导销售有限公司之子公司广西波导销售有限公司于本期收到的“服务网络智能管理系统建设项目”拨款 50,000.00 元。

2) 其他来源款项

期末数 12,078,778.90 元，包括：①本公司下属随州分公司于 2005 年、2006 年分别收到的随州市财政局企业挖潜改造资金（科技园项目费）6,594,638.00 元、4,531,074.10 元。②本公司之控股子公司随州波导电子有限公司于 2006 年收到的随州市财政局企业挖潜改造资金（科技园项目费）953,066.80 元。

3) 截至 2007 年 06 月 30 日，上述款项由于对应项目尚未完成或未经验收而暂挂本项目。

27. 预计负债 期末数 2,369,333.87

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预计诉讼赔偿	2,369,333.87	2,369,333.87
合 计	<u>2,369,333.87</u>	<u>2,369,333.87</u>

(2) 预计负债形成原因

详见本财务报表附注十一之说明。

28. 递延所得税负债 期末数 0.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		684,271.50
合 计		<u>684,271.50</u>

29. 股本 期末数 768,000,000.00

(1) 明细情况

单位：万股

项目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数	
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
(一) 有限售条件股份									

1. 国家持股									
2. 国有法人持股	18,876.3264	24.58				-2,201.1264	-2,201.1264	16,675.20	21.71
3. 其他内资持股	18,179.6736	23.67				-1,875.0336	-1,875.0336	16,304.64	21.23
其中:									
境内法人持股	18,179.6736	23.67				-1,875.0336	-1,875.0336	16,304.64	21.23
境内自然人持股									
4. 外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	37,056.00	48.25				-4,076.1600	-4,076.1600	32,979.84	42.94
(二)无限售条件股份									
1. 人民币普通股	39,744.00	51.75				4,076.1600	4,076.1600	43,820.16	57.06
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
已流通股份合计	39,744.00	51.75				4,076.1600	4,076.1600	43,820.16	57.06
(三)股份总数	76,800.00	100.00						76,800.00	100.00

(2) 股份变动的批准情况和股份总额、股份结构变动情况及执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号的说明

经本公司 2006 年 3 月 29 日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，本公司全体非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东作出对价安排，并且遵守《上市公司股权分置改革管理办法》所规定股份限售条件。本期原持股 5%以下原非流通股股东所持股份 4,076.16 万股限售条件到期，可上市交易或转让。

30. 资本公积				期末数 476,791,197.73
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	417,465,332.56			417,465,332.56
其他资本公积	59,325,865.17			59,325,865.17
合 计	<u>476,791,197.73</u>			<u>476,791,197.73</u>

31. 盈余公积				期末数 70,918,615.09
(1) 明细情况				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	70,918,615.09			70,918,615.09
合 计	<u>70,918,615.09</u>			<u>70,918,615.09</u>

(2) 年初盈余公积变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初盈余公积比上年期末数 70,779,687.24 元增加 138,927.85 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行追溯调整所致。

32. 未分配利润 期末数-197,397,498.17

(1) 明细情况

期初数	39,843,109.26
本期增加	-237,240,607.43
本期减少	
期末数	<u>-197,397,498.17</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

本期增加均系本期实现的归于母公司所有者的净亏损的转入。

2) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初未分配利润比上年期末数 38,592,758.61 元 增加 1,250,350.65 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行追溯调整所致，详见本财务报表附注三（二十一）之说明。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 2,128,271,804.54/2,044,365,597.64

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,088,855,555.96	3,445,682,783.77
其他业务收入	39,416,248.58	62,402,773.05
合 计	<u>2,128,271,804.54</u>	<u>3,508,085,556.82</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,968,342,964.85	3,022,786,125.65
其他业务成本	76,022,632.79	75,383,529.40
合 计	<u>2,044,365,597.64</u>	<u>3,098,169,655.05</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
手机及配件	2,060,584,379.87	1,948,673,319.59	111,911,060.28	6,237,074,248.13	5,878,238,979.66	358,835,268.47
其他	97,307,482.60	91,112,927.54	6,194,555.06	119,615,231.19	106,157,682.62	13,457,548.57
小计	2,157,891,862.47	2,039,786,247.13	118,105,615.34	6,356,689,479.32	5,984,396,662.28	372,292,817.04
抵消	69,036,306.51	71,443,282.28	-2,406,975.77	2,911,006,695.55	2,961,610,536.63	-50,603,841.08
小 计	<u>2,088,855,555.96</u>	<u>1,968,342,964.85</u>	<u>120,512,591.11</u>	<u>3,445,682,783.77</u>	<u>3,022,786,125.65</u>	<u>422,896,658.12</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	1,160,538,874.99	1,395,723,092.70
占当年营业收入比例(%)	54.53%	40.51%

2. 营业税金及附加

本期数 1,350,429.87

项 目	本期数	上年同期数
营业税	85,265.09	97,130.35
城市维护建设税	675,237.70	3,112,522.60
教育费附加	485,734.98	1,575,373.44
其他	104,192.10	39,446.86
合 计	<u>1,350,429.87</u>	<u>4,824,473.25</u>

3. 财务费用

本期数-2,722,044.73

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,386,646.85	3,688,149.26
减：利息收入	9,242,136.13	10,031,925.06
汇兑损失	1,476,017.52	4,278,231.87
减：汇兑收益	29,956.72	1,040,991.42
其他	1,148,505.43	2,120,682.84
合 计	<u>-2,722,044.73</u>	<u>-985,852.51</u>

4. 资产减值损失

本期数-10,000,171.96

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,470,078.33	-23,481,731.10
存货跌价损失	-17,470,250.29	-13,839,958.08
合 计	<u>-10,000,171.96</u>	<u>-37,321,689.18</u>

5. 公允价值变动损益 本期数 0.00

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		20,150,000.00
合 计		<u>20,150,000.00</u>

6. 投资收益 本期数 8,667,547.86

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	5,614,473.68	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	3,053,074.18	4,646,619.29
其他投资收益		-405,353.10
合 计	<u>8,667,547.86</u>	<u>4,241,266.19</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

投资收益不存在汇回的重大限制。

7. 营业外收入 本期数 11,644,827.95

项 目	本期数	上年同期数
处置非流动资产利得	72,417.13	227,522.46
罚没收入	444,631.29	693,495.28
政府补助	9,734,584.75	4,072,255.73
其它	1,393,194.78	2,011,229.62
合 计	<u>11,644,827.95</u>	<u>7,004,503.09</u>

8. 营业外支出 本期数 6,261,220.84

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净损失	1,245,996.40	1,160,793.40
罚款支出	70,145.17	221,351.05
捐赠支出	1,315,000.00	3,063,403.53
水利建设基金	1,759,063.72	71,700.72
非常损失	89,450.00	13,773.58
其他	1,781,565.55	1,209,776.49
合 计	<u>6,261,220.84</u>	<u>5,740,798.77</u>

9. 所得税费用		
项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,220,190.15	887,063.88
递延所得税费用	-684,271.50	
合 计	<u>535,918.65</u>	<u>887,063.88</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回三个月以上的票据保证金	30,509,022.45	83,669,459.80
收到财政补贴	1,631,238.51	4,072,255.73
收到财政局挖潜改造资金		3,403,242.99
罚没收入	444,631.29	693,495.28
合 计	<u>32,584,892.25</u>	<u>91,838,453.80</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
广告、宣传和促销费	104,881,709.78	105,223,296.84
支付三个月以上保证金	68,565,347.00	65,017,215.00
物料消耗	34,026,539.31	17,661,196.84
租赁费	5,682,013.16	16,315,692.65
差旅费	11,746,336.44	15,220,629.23
运输费	5,580,190.40	9,732,711.68
通讯费	8,436,317.09	9,045,199.02
业务招待费	10,611,301.57	8,816,637.11
水电费	3,045,974.56	4,286,872.71
办公费	3,199,473.01	9,004,494.08
劳务费	3,491,957.20	3,573,373.61
装修费	944,880.18	3,139,993.02
检测检疫费	1,314,301.88	1,314,658.00
合 计	<u>261,526,341.58</u>	<u>268,351,969.79</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	9,242,136.13	10,031,925.06
合 计	<u>9,242,136.13</u>	<u>10,031,925.06</u>

#### 4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行承兑汇票贴现	50,000,000.00	
合 计	<u>50,000,000.00</u>	

### 八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日-2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日-2006 年 6 月 30 日。

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

期末数 718,078,681.22

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项								
金额	267,252,405.84	35.17	13,362,620.29	253,889,785.55	166,183,681.73	34.32	8,309,184.09	157,874,497.64
重大								
单项金额								
不重大,但	5,916,179.16	0.78	4,143,471.30	1,772,707.86	6,510,009.16	1.34	4,732,998.92	1,777,010.24
信用风险大								
其他								
不重	486,795,709.44	64.05	24,379,521.63	462,416,187.81	311,577,332.14	64.34	15,044,466.32	296,532,865.82
大								
合 计	<u>759,964,294.44</u>	<u>100.00</u>	<u>41,885,613.22</u>	<u>718,078,681.22</u>	<u>484,271,023.03</u>	<u>100.00</u>	<u>28,086,649.33</u>	<u>456,184,373.70</u>

##### (2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	753,794,732.49	99.19	37,689,736.62	716,104,995.87	478,130,602.18	98.73	23,906,530.11	454,224,072.07
1-2 年	157,396.94	0.02	23,609.54	133,787.40	305,261.93	0.07	121,970.54	183,291.39
2-3 年	185,610.85	0.02	118,420.76	67,190.09	1,695,913.20	0.35	1,695,913.20	
3-5 年	5,826,554.16	0.77	4,053,846.30	1,772,707.86	4,139,245.72	0.85	2,362,235.48	1,777,010.24
合 计	<u>759,964,294.44</u>	<u>100.00</u>	<u>41,885,613.22</u>	<u>718,078,681.22</u>	<u>484,271,023.03</u>	<u>100.00</u>	<u>28,086,649.33</u>	<u>456,184,373.70</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 697,756,062.92 元，占应收账款账面余额 91.81%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	47,519,906.08	7.6155	361,887,844.75	24,449,030.60	7.8087	190,915,145.25
小计			<u>361,887,844.75</u>			<u>190,915,145.25</u>

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占其应收账款账面余额 10%以上（含 10%）部分确定为单项金额重大的应收账款。本公司应收法国 Sagem Communication 公司 267,252,405.84 元，其金额重大但属正常的业务往来，账龄在 1 年以内，按照 5% 计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

账龄在 3 年以上以及按个别认定已全额计提坏账的应收账款剔除单项金额重大的部分确定为单项金额不重大但风险较大的应收账款。根据公司对应收款项回收情况的分析，账龄 3-5 年的应收账款收回可能性较小，账龄 5 年以上的应收账款收回可能性极小，因此公司坏账准备计提政策规定对账龄 3-5 年的应收账款按其余额的 50% 计提坏账准备，对账龄 5 年以上的应收账款按其余额的 100% 计提坏账准备。

期末应收账款余额中有 2,370,763.44 元，以前年度因对方单位经营面临严重困难、相关人员难以找寻等原因，预计难以收回而计提了全额坏账准备，即本公司应收深圳市凯莎通信设备有限公司货款 2,370,763.44 元（其中：账龄 2-3 年的货款 89,625.00 元、账龄 3-5 年的货款 2,281,138.44 元）。本期，虽经公司进一步努力，但仍未能收回，故仍保留原已计提的全额坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 64,682,815.37

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项								
金额重大	55,242,133.54	84.57		55,242,133.54	41,202,128.34	81.91		41,202,128.34
单项金额不重大，但								
信用风险大	85,414.49	0.13	42,857.25	42,557.24	3,324.00	0.01	1,662.00	1,662.00
其他不重大	9,994,526.27	15.30	596,401.68	9,398,124.59	9,097,718.93	18.09	593,762.64	8,503,956.29
合计	<u>65,322,074.30</u>	<u>100.00</u>	<u>639,258.93</u>	<u>64,682,815.37</u>	<u>50,303,171.27</u>	<u>100.00</u>	<u>595,424.64</u>	<u>49,707,746.63</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	64,289,406.13	98.42	452,363.63	63,837,042.50	49,279,125.50	88.75	403,849.86	48,875,275.64
1-2年	934,253.68	1.43	140,138.05	794,115.63	775,358.38	8.52	116,303.76	659,054.62
2-3年	13,000.00	0.02	3,900.00	9,100.00	245,363.39	2.70	73,609.02	171,754.37
3-5年	85,114.49	0.13	42,557.25	42,557.24	3,324.00	0.03	1,662.00	1,662.00
5年以上	300.00	0.00	300.00					
合计	<u>65,322,074.30</u>	<u>100.00</u>	<u>639,258.93</u>	<u>64,682,815.37</u>	<u>50,303,171.27</u>	<u>100.00</u>	<u>595,424.64</u>	<u>49,707,746.63</u>

### (3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
出口退税	55,242,133.54	出口退税款
宁波海关	5,342,000.00	海关保证金
小计	<u>60,584,133.54</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为60,890,706.42元,占其他应收款账面余额的93.22%。

(5) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款。

### (6) 其他说明

#### 1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占其他应收款账面余额10%以上(含10%)部分确定为单项金额重大的其他应收款。本公司其他应收款中应收出口退税55,242,133.54元,属于单项金额重大项目。但作为公司正常出口业务而应收出口退税款,不计提坏账准备。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

账龄在3年以上以及按个别认定已全额计提坏账的其他应收款剔除单项金额重大的部分确定为单项金额不重大但风险较大的其他应收款。根据公司对应收款项回收情况的分析,账龄3-5年的其他应收款收回可能性较小,账龄5年以上的其他应收款收回可能性极小,因此公司坏账准备计提政策规定对账龄3-5年的其他应收款按其余额的50%计提坏账准备,对账龄5年以上的其他应收款按其余额的100%计提坏账准备。

### 3. 长期股权投资

期末数 294,281,765.50

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	150,457,920.65		150,457,920.65	159,155,761.74		159,155,761.74
对联营企业投资	113,823,844.85		113,823,844.85	132,357,022.36		132,357,022.36

其他股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	<u>294,281,765.50</u>	<u>294,281,765.50</u>	<u>321,512,784.10</u>	<u>321,512,784.10</u>

## (2) 对子公司的投资

### 明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波波导销售有限公司	90.00	10年	4,500,000.00	35,806,960.06			35,806,960.06
随州波导电子有限公司	75.00	29年	45,000,000.00	40,059,026.25			40,059,026.25
重庆波导科技有限责任公司	70.00	10年	1,400,000.00	1,324,851.61			1,324,851.61
重庆波导信息技术有限公司	73.00	10年	2,190,000.00	3,665,741.30			3,665,741.30
杭州波导软件有限公司	70.00	10年	7,000,000.00	30,492,615.33			30,492,615.33
杭州波导永友通信有限公司	51.00	15年	8,442,030.00	2,039,148.52			2,039,148.52
波导国际有限公司	100.00	未明确	39,313,598.47	24,521,273.87			24,521,273.87
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	70.00	5.5年	15,069,600.00				
宁波萨基姆波导研发有限公司	50.00	15年	12,099,000.00	21,246,144.80		8,697,841.09	12,548,303.71
小计			<u>135,014,228.47</u>	<u>159,155,761.74</u>			<u>150,457,920.65</u>

## (3) 对合营企业、联营企业投资

### 明细情况

#### 1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	成本	损益调整	本期减少	期末数
宁波波导萨基姆电子有限公司	50.00	15年	105,118,802.30	8,705,042.55		113,823,844.85
小计			<u>105,118,802.30</u>	<u>8,705,042.55</u>		<u>113,823,844.85</u>

#### 2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
宁波波导萨基姆电子有限公司	105,118,802.30	132,357,022.36		3,053,074.18	21,586,251.69		113,823,844.85
合计	<u>105,118,802.30</u>	<u>132,357,022.36</u>		<u>3,053,074.18</u>	<u>21,586,251.69</u>		<u>113,823,844.85</u>

## (4) 其他股权投资

### 明细情况

被投资单位名称	持股比例 (%)	投资期限	投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中移鼎讯通信股份有限公司	15.00	未确定	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
小计	15.00	未确定	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>			<u>30,000,000.00</u>

4. 其他非流动负债

期末数 99,640,358.86

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
子公司超额亏损	99,640,358.86	99,640,358.86
合 计	<u>99,640,358.86</u>	<u>99,640,358.86</u>

(2) 其他说明

本公司之控股子公司九五八五九八（湖北）电讯有限公司（以下简称该公司）注册资本为 21,528,000.00 元，本公司持股比例为 70%。截至 2006 年 12 月 31 日，该公司净资产为 -99,640,358.86 元。由于本公司欲通过采取各种财务支持等措施继续扶持九五八五九八（湖北）电讯有限公司，而九五八五九八（湖北）电讯有限公司的其他少数股东亦未有证据表明其有义务和意向承担九五八五九八（湖北）电讯有限公司的超额亏损。将母公司应该承担的截至 2006 年 12 月 31 日该公司超额亏损部分计 99,640,358.86 元，增列母公司资产负债表中的“其他非流动负债”项目。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 2,037,700,439.28/2,018,485,626.46

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,999,671,260.49	3,200,226,871.97
其他业务收入	38,029,178.79	54,235,304.19
合 计	<u>2,037,700,439.28</u>	<u>3,254,462,176.16</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,940,013,629.34	2,928,316,499.59
其他业务成本	78,471,997.12	81,712,708.29
合 计	<u>2,018,485,626.46</u>	<u>3,010,029,207.88</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
手机及配件	1,999,671,260.49	1,940,013,629.34	59,657,631.15	3,200,226,871.97	2,928,316,499.59	271,910,372.38
小 计	<u>1,999,671,260.49</u>	<u>1,940,013,629.34</u>	<u>59,657,631.15</u>	<u>3,200,226,871.97</u>	<u>2,928,316,499.59</u>	<u>271,910,372.38</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	1,716,607,683.32	2,244,915,868.07
占当年营业收入比例(%)	84.24%	70.15%

2. 投资收益 本期数 8,667,547.86

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	5,614,473.68	
权益法核算的调整 被投资单位损益净 增减的金额	3,053,074.18	-22,866,289.00
其他投资收益		-103,445.10
合 计	<u>8,667,547.86</u>	<u>-22,969,734.10</u>

(2) 投资收益汇回重大限制的说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	25,598,716.74	7,470,078.33			33,068,795.07
存货跌价准备	178,229,127.79			17,470,250.29	160,758,877.51
固定资产减值准备	3,606,993.25				3,606,993.25
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
其他					
合 计	207,434,837.78	7,470,078.33		17,470,250.29	197,434,665.82

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账

---

龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的15%计提；账龄2-3年的，按其余额的30%计提；账龄3-5年的，按其余额的50%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

## 2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 3. 固定资产减值准备

在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。可收回金额根据单项固定资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项固定资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项固定资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

### （三）资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据说明

在认定资产组产生的现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入时，需考虑：是否能够完全或绝大部分独立于其他资产或其组合形成收入、产生现金流入，如生产的产品（或其他产出）存在活跃市场的，则认定资产组产生的现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入；企业对生产经营的管理或者监控方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

## 十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指2007年1月1日财务报表数，期末数指2007年6月30日财务报表

数，本期指 2007 年 1 月 1 日-2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日-2006 年 6 月 30 日。

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	组织机构代码	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
宁波电子信息集团有限公司	浙江宁波	71115337X	实业项目投资；电子产品、计算机及配件、现代办公设备的制造、加工、批发、零售；电子技术开发、转让、咨询服务；房地产开发、经营、租赁；企业关联咨询	第一大股东	有限责任公司	沈余银
宁波波导销售有限公司	浙江宁波	71338150-1	电子、通讯产品批发、零售，通讯系统研究开发、制造、维修	控股子公司	有限责任公司	戴茂余
随州波导电子有限公司	湖北随州	76741563-1	电子通讯产品、通讯系统、计算机；配件、现代办公设备的研发、制造、维修及销售	控股子公司	有限责任公司	徐立华
重庆波导科技有限责任公司	重庆市	70938373-1	通讯、电子、网络、计算机及配件、汽车零部件（不含发动机）、环保设备、普通机械的产品开发及自销（国家有专项管理规定的按规定办理）和技术服务；销售通信设备（不含无线电发射和接收设备）、电子元器件、计算机及配件、现代办公设备及耗材、化工产品（不含危险化学品及易制毒品）、建材（不含危险化学品）；计算机系统服务；代理联通 IP 电话业务（在合作代理协议商定的范围和期限内从事经营）；代理移动“随 e 行”产品（在代理合作协议中商定的范围和期限内从事经营）	控股子公司	有限责任公司	马晓健
重庆波导信息技术有限公司	重庆市	76265979-2	通讯设备、电子产品、网络产品的技术开发（国家有专项管理规定的按规定办理）；计算机及配件、汽车零部件（不含发动机）、环保设备、普通机械的产品开发、制造、销售和技术服务；销售通信设备（不含发射和接收设备）、电子元器件、现代办公设备及耗材、网络产品、化工产品（不含化学危险品）	控股子公司	有限责任公司	周光志

杭州波导软件有限公司	浙江杭州	73321991-5	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让、组织生产、安装、维修、批发、零售：计算机软件、硬件，电子产品，通讯及系统，移动通信产品	控股子公司	有限责任公司	徐立华
杭州波导永友通信有限公司	浙江杭州	73600366-9	通信设备的研发、维护、技术服务；蜂窝移动通信码分多址系统设备的生产（国家禁止和限制的除外）	控股子公司	有限责任公司	徐锡广
波导国际有限公司	中国香港		电子、通讯产品的销售等	全资子公司	有限责任公司	
九五八五九八（湖北）电讯有限公司	湖北随州	76412063-5	电子通讯、计算机等产品及系统和配件、办公自动化设备、家用电器研发、生产、批发、连锁、零售、销售、维修及信息服务咨询（期货、证券除外）	控股子公司	有限责任公司	王建平
宁波萨基姆波导研发有限公司	浙江宁波	78044471-X	应用于各种移动电话及相关电子设备、部件的硬件、软件产品的研发及技术服务	控股子公司	有限责任公司	徐锡广

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波电子信息集团有限公司	155,000,000.00			155,000,000.00
宁波波导销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
随州波导电子有限公司	USD7,250,000.00			USD7,250,000.00
重庆波导科技有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
重庆波导信息技术有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州波导软件有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州波导永友通信有限公司	USD2,000,000.00			USD2,000,000.00
波导国际有限公司	HKD39,000,000.00			HKD39,000,000.00
九五八五九八（湖北）电讯有限公司	21,528,000.00			21,528,000.00
宁波萨基姆波导研发有限公司	USD3,000,000.00			USD3,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	期初数		本年增加数		本期减少数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
宁波电子信息集团有限公司	166,752,000.00	21.71					166,752,000.00	21.71
宁波波导销售有限公司	4,500,000.00	90.00					4,500,000.00	90.00
随州波导电子有限公司	USD5,436,750.00	75.00					USD5,436,750.00	75.00
重庆波导科技有限责任公司	1,400,000.00	70.00					1,400,000.00	70.00
重庆波导信息技术有限公司	2,190,000.00	73.00					2,190,000.00	73.00
杭州波导软件有限公司	7,000,000.00	70.00					7,000,000.00	70.00

杭州波导永友通信有限公司	USD1,020,000.00	51.00					USD1,020,000.00	51.00
波导国际有限公司	HKD39,000,000.00	100.00					HKD39,000,000.00	100.00
九五八五九八(湖北)电讯有限公司	15,069,600.00	70.00					15,069,600.00	70.00
宁波萨基姆波导研发有限公司	USD1,500,000.00	50.00					USD1,500,000.00	50.00

## 2. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
波导科技集团股份有限公司	本公司第二大股东
宁波通信工程技术研究开发中心	法定代表人与本公司董事长为同一人
宁波波导萨基姆电子有限公司	本公司联营企业
奉化市精英科技有限公司	受本公司部分技术骨干、中层干部和各分、子公司主要经营人员控制
奉化市精锐投资有限公司	受本公司部分技术骨干、中层干部和各分、子公司主要经营人员控制

## (二) 关联方交易情况

### 1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类购货业务的比例(%)	定价政策
宁波波导萨基姆电子有限公司	2,625,454.76	0.17	协议价	4,878,916.49	0.13	协议价
小计	2,625,454.76	0.17		4,878,916.49	0.13	

### 2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策	金额	占同类销货业务的比例(%)	定价政策
宁波波导萨基姆电子有限公司	2,073,887.18	0.10	协议价	3,310,706.88	0.09	协议价
奉化市精英科技有限公司	2,620,901.79	0.12	协议价	2,862,868.05	0.08	协议价
小计	4,694,788.97	0.22		6,173,574.93	0.17	

### 3. 关联方应收（预收）应付（预付）款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收（预收） 应付（预付）款余额的比重 （%）	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收帐款				
奉化市精英科技有限公司	157,872.00		0.03	
小 计	157,872.00		0.03	
(2) 应付票据				
本公司[注 1]	50,000,000.00		15.41	
小 计	50,000,000.00		15.41	
(3) 应付账款				
宁波波导萨基姆电子有限公司	139,808,962.11	181,601,540.81	14.99	14.59
小 计	139,808,962.11	181,601,540.81	14.99	14.59
(4) 其他应付款				
宁波通信工程技术研究开发中心	182,405.00	182,405.00	0.28	0.21
奉化市精锐投资有限公司	1,272,040.19	1,272,040.19	1.93	2.00
小 计	1,454,445.19	1,454,445.19	2.21	2.21

[注 1]：本期，本公司将控股子公司宁波波导销售有限公司开具给本公司的 50,000,000.00 元银行承兑汇票向银行申请了贴现，故在 2007 年 6 月 30 日合并时未能将宁波波导销售有限公司的应付票据予以抵销。

#### 4. 其他关联方交易

##### (1) 购买或销售除商品以外的其他资产

本期，宁波波导萨基姆电子有限公司分批分次将部分机器设备和办公设备以账面价值 544,716.67 元出售给本公司之控股子公司宁波萨基姆波导研发有限公司。

2) 本期，本公司之控股子公司随州波导电子有限公司需支付宁波波导萨基姆电子有限公司手机 M19 (SM10+) 机型特许权使用费 5,546,709.01 元。

##### (2) 提供或接受劳务

###### 1) 委托加工

本公司委托宁波波导萨基姆电子有限公司加工移动电话产品，并按一定成本加成率向其支付加工费。本期，本公司应向其支付加工费 100,915,887.02 元，维修费 879,678.62 元；上年同期应向其支付加工费 126,695,539.07 元，维修费 335,510.63 元。

## 2) 综合服务

① 根据 2005 年 7 月本公司与宁波波导萨基姆电子有限公司的《综合服务协议》，本公司为其提供后勤服务。本期，本公司向宁波波导萨基姆电子有限公司收取后勤服务费 2,943,599.73 元；上年同期本公司向其收取后勤服务费 2,796,835.98 元。

② 根据 2006 年 1 月本公司之控股子公司宁波萨基姆波导研发有限公司与宁波波导萨基姆电子有限公司签订《管理服务协议》，宁波波导萨基姆电子有限公司为宁波萨基姆波导研发有限公司提供综合管理服务。本期，宁波萨基姆波导研发有限公司应支付宁波波导萨基姆电子有限公司管理服务费用 588,000.00 元；上年同期应支付管理服务费用金额为 588,000.00 元。

## (3) 租赁

根据本公司第二届董事会第九次会议审议通过的与宁波波导萨基姆电子有限公司签订的《厂房租赁协议》，该公司向本公司租赁二号厂房、技术厂房及附属设施共计建筑面积 24,134 平方米，租赁期 15 年，租金根据市场行情由双方协商：第一个三年期间的年租金为 600 万元人民币，今后每三年调整一次，调整时的租金金额应根据市场情况并考虑承租方当时的财务运转情况予以决定。本期，本公司向宁波波导萨基姆电子有限公司收取厂房租赁费 3,000,000.00 元，代收代付水电费 1,486,482.24 元；上年同期本公司向其收取厂房租赁费 3,000,000.00 元，代收代付水电费 2,984,850.01 元。

## (4) 资金占用费

根据本公司与宁波波导萨基姆电子有限公司签订的协议，自 2006 年 7 月 1 日起，本公司需对超过一定账期的应付宁波波导萨基姆电子有限公司的货款按中国人民银行公布的 1 年期定期存款利率上浮 0.75% 的利率支付资金占用费。本期，本公司支付宁波波导萨基姆电子有限公司资金占用费 1,379,835.20 元。

## (5) 担保

1) 截至 2006 年 12 月 31 日，波导科技集团股份有限公司为本公司向中国进出口银行浙江省分行 10,000.00 万元的银行借款提供保证担保，借款期限为 2006 年 12 月 13 日至 2007 年 12 月 13 日。

2) 波导科技集团股份有限公司为本公司在 2007 年 3 月 2 日至 2008 年 3 月 2 日期间向中国工商银行奉化市支行的借款提供最高额为人民币 35,000.00 万元的保证担保。截至 2007 年 6 月 30 日，该担保项下本公司的银行借款 1,500.00 万元，借款期限为 2005 年 8 月 29 日至 2007 年 8 月 20 日；该担保项下本公司开具的信用证余额为 USD 874,501.60 元，实际担保金额 USD 318,845.37 元；该担保项下本公司开具的银行承兑汇票余额为 63,642,674.46 元，实际担保金额为 44,549,850.46 元。

3) 波导科技集团股份有限公司为本公司在 2007 年 6 月 11 日至 2008 年 6 月 11 日期间向中国工商银行奉化市支行的借款提供最高额为人民币 6,000.00 万元的保证担保。截至 2007 年 6 月 30 日，该担保项下本公司开具的信用证余额为 USD 379,990.00 元，实际担保金额 USD 300,154.93 元。

## 十一、或有事项

2003年，本公司受深圳市凯莎通信设备有限公司（以下简称凯莎公司）委托加工 ZTC-768 型号 GSM 双频 GPRS 功能数字移动电话机（以下简称 ZTC-768 手机），凯莎公司提供手机裸机、加工所需其他物料、电信设备进网许可证、中国国家强制性产品认证证书及进网许可标志和强制性认证标签（即 CCC 标签），该进网许可证的申请人为深圳托普国威电子公司（以下简称托普国威）。凯莎公司通过上海华禹光谷电子销售有限公司（以下简称华禹公司）销售该批 ZTC-768 手机。

后，托普国威诉凯莎公司、本公司及华禹公司擅自使用他人企业名称、冒用认证标志及商标侵权。根据 2007 年 5 月 21 日广东省深圳市高级人民法院[2006]粤高法民三终字第 388、389 号《民事判决书》，判定上述凯莎公司、本公司及华禹公司共同赔偿原告托普国威经济损失 2,230,568.62 元，共同承担诉讼费、财务保全费和证据保全费 138,765.25 元。

截至财务报告批准日，本公司及上述承担连带赔偿责任的其他两方均未履行赔付义务，本公司于本期已全额计提预计负债 2,369,333.87 元。

## 十二、承诺事项

无重大承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、2007 年 8 月 18 日，本公司与重庆瑞骊达科技发展有限公司签订《股权转让协议》，拟将本公司持有的重庆波导科技有限责任公司 23%股份以 44.13 万元的价格转让给重庆瑞骊达科技发展有限公司。2007 年 8 月 24 日，本公司第三届董事会第十三次会议决议已通过了上述股权转让事项。

2、2007 年 8 月 18 日，本公司与周光志签订《股权转让协议》，拟将本公司持有的重庆波导信息技术有限责任公司 73%股份以 300 万元的价格转让给周光志。2007 年 8 月 24 日，本公司第三届董事会第十三次会议决议已通过了上述股权转让事项。

3、经 2007 年 8 月 24 日本公司第三届董事会第十三次会议批准，本公司拟将持有的宁波萨基姆波导研发有限公司 50%股份以 2,200 万元的价格转让给法国 Sagem Mobile。

## 十四、其他重要事项

### （一）与现金流量表相关的信息

#### 1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-240,700,358.19	23,929,945.54
加：资产减值准备	-10,000,171.96	-37,321,689.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,849,707.34	37,010,698.28
无形资产摊销	8,690,704.68	8,209,022.12
长期待摊费用摊销	3,972,720.00	5,769,151.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,245,996.40	933,270.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,409,428.48	6,925,389.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,667,547.86	-24,391,266.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-684,271.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,421,675.87	-31,381,625.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-120,940,312.54	434,651,312.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-395,158,810.96	-614,800,319.34
其他		10,441,301.44
经营活动产生的现金流量净额	-746,223,448.94	-180,024,807.72
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	518,698,388.05	1,099,824,199.59
减：现金的期初余额	1,201,476,825.06	1,203,040,030.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-682,778,437.01	-103,215,831.36

2. 报告期无处置子公司及其他经营单位的情况。

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	518,698,388.05	1,201,476,825.06
其中：库存现金	441,350.36	1,015,792.71
可随时用于支付的银行存款	452,433,369.42	1,108,828,353.32
可随时用于支付的其他货币资金	65,823,668.27	91,632,679.03
(2) 现金等价物：		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	518,698,388.05	1,201,476,825.06
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

(1) 本期合并现金流量表“现金的期末余额”为518,698,388.05元，本期合并资产负债表“货币资金”期末余额为602,930,935.05元，差异84,232,547.00元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行保证金84,232,547.00元。

(2) 本期合并现金流量表“现金的期初余额”为1,201,476,825.06元，本期合并资产负债表“货币资金”期初余额为1,247,653,047.51元，差异46,176,222.45元，系现金流量表“现金的期初余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的银行保证金46,176,222.45元。

(二) 政府补助

本期公司共收到政府补助 9,734,584.75 元，其中包括：

1) 增值税返还 4,103,346.24 元，包括：①根据杭州市滨江区国家税务局杭国税滨发[2004]977 号、杭国税滨发[2005]163 号和杭国税滨发[2007]79 号《关于杭州波导软件有限公司软件产品增值税超税负退税的批复》，本公司之控股子公司杭州波导软件有限公司于本期收到的增值税税负超过 3% 退税款 615,117.24 元；②根据宁波市科技园区国家税务局甬国税科[2006]146 号文《关于同意宁波萨基姆波导研发有限公司享受软件产品优惠政策的通知》，本公司之控股子公司萨基姆波导研发有限公司于本期收到的增值税税负超过 3% 退税款 3,488,229.00 元。

2) 政府奖励 1,468,238.51 元，包括：①根据《关于鼓励软件出口的若干意见》（甬政办发[2005]202 号）宁波萨基姆波导研发有限公司于本期收到宁波市科技园区财政局软件出口补助款 555,750.00 元；②本公司之随州分公司于本期收到 2006 年招商引资企业奖励款 386,157.99 元；③本公司之控股子公司随州波导电子有限公司于本期收到 2006 年招商引资企业奖励款 526,330.52 元。

3) 财政补助 163,000.00 元，包括：①根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科技[2006]233 号、杭财教[2006]1067 号文《关于下达 2006 年杭州市国省配套项目补助经费的通知》，本公司之控股子公司杭州波导软件有限公司于本期收到的省科技项目配套补助资金 100,000.00 元；②本公司之控股子公司随州波导电子有限公司于本期收到 2005 年机电出口补贴 63,000 元。

4) 其他 4,000,000.00 元，系根据本公司与信息产业部电子发展基金管理办公室签订的《电子信息产业发展基金重点招议标项目合同书》，本公司收到“3G 系统及终端（重点 TD-SCDMA）开发及产业化”项目款 4,000,000.00 元。本期，该项目已经信息产业部电子发展基金管理办公室验收通过，原拨款用于补偿公司已发生的相关费用。

## 十七、其他补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	-1,173,579.27	-933,270.94
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	5,670,738.51	466,575.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外）		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-1,457,834.65	-1,803,579.75
其他非经常性损益项目		
小 计	3,039,324.59	-2,270,274.70
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	292,023.66	58,239.26
少数股东所占份额	113,946.56	21,706.76
非经常性损益净额	2,633,354.37	-2,350,220.72

(二)根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-21.23%	2.31%	-19.19%	2.33%	-0.31	0.08	-0.31	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.47%	2.48%	-19.41%	2.51%	-0.31	0.09	-0.31	0.09

(三)根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计[2007]10号）的规定，本公司2006年1-6月净利润差异调节表如下：

项目	金额
2006年1-6月净利润（原会计准则）	31,246,440.29
追溯调整项目影响合计数	-7,316,494.75
其中：少数股东损益	-7,316,494.75
2006年1-6月净利润（新会计准则）	23,929,945.54
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	103,445.10
其中：股权投资差额摊销	103,445.10
其它	
2006年1-6月模拟净利润	24,033,390.64

## 合并资产负债表

2007年06月30日

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		602,930,935.05	1,247,653,047.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			8,780,690.00
应收票据		43,842,410.97	121,530,268.08
应收账款		490,567,507.00	361,111,078.52
预付款项		12,230,682.42	5,464,912.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		85,621,012.75	65,936,189.11
买入返售金融资产			
存货		808,853,337.28	775,961,411.12
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,788,233.05	4,593,488.69
流动资产合计		2,045,834,118.52	2,591,031,085.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		143,823,844.85	162,357,022.36
投资性房地产		114,928,443.67	103,449,930.62
固定资产		302,293,588.98	344,991,490.17
在建工程			291,866.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		167,877,858.19	175,614,075.80
开发支出			
商誉		5,432,884.55	5,432,884.55
长期待摊费用		16,215,562.46	21,612,679.15
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		750,572,182.70	813,749,949.15
资产总计		2,796,406,301.22	3,404,781,034.31
<b>流动负债：</b>			

短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		324,431,843.16	315,962,702.81
应付账款		932,404,358.09	1,244,409,716.48
预收款项		73,051,003.52	85,537,749.88
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		126,543,304.54	141,324,306.58
应交税费		-46,706,050.02	-2,167,798.66
应付利息			
应付股利			
其他应付款		65,789,589.98	56,163,319.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		15,024,000.00	15,024,000.00
其他流动负债		11,532,265.58	10,303,544.95
流动负债合计		1,602,070,314.85	1,966,557,541.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,725,601.67	2,692,451.67
专项应付款		37,878,778.90	41,878,778.90
预计负债		2,369,333.87	
递延所得税负债			684,271.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,973,714.44	45,255,502.07
负债合计		1,645,044,029.29	2,011,813,043.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		768,000,000.00	768,000,000.00
资本公积		476,791,197.73	476,791,197.73
减：库存股			
盈余公积		70,918,615.09	70,918,615.09
一般风险准备			
未分配利润		-197,397,498.17	39,843,109.26
外币报表折算差额		-968,085.87	-689,895.12
归属于母公司所有者权益合计		1,117,344,228.78	1,354,863,026.96
少数股东权益		34,018,043.15	38,104,963.67
所有者权益合计		1,151,362,271.93	1,392,967,990.63
负债和所有者权益总计		2,796,406,301.22	3,404,781,034.31

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉

**母公司资产负债表**  
2007年06月30日

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		492,022,960.46	1,172,675,693.37
交易性金融资产			8,780,690.00
应收票据		35,996,075.00	119,922,100.08
应收账款		718,078,681.22	456,184,373.70
预付款项		9,127,475.87	1,107,449.06
应收利息			
应收股利			
其他应收款		64,682,815.37	49,707,746.63
存货		770,644,904.45	720,422,104.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		546,433.28	1,300,951.77
流动资产合计		2,091,099,345.65	2,530,101,109.23
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		294,281,765.50	321,512,784.10
投资性房地产		43,064,960.24	43,571,153.30
固定资产		215,314,780.45	225,538,693.02
在建工程			291,866.50
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		163,835,422.74	172,182,552.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,918,160.00	15,890,880.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		728,415,088.93	778,987,929.12
资产总计		2,819,514,434.58	3,309,089,038.35
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		274,431,843.16	315,962,702.81
应付账款		993,127,506.39	1,273,089,860.24
预收款项		92,071,903.02	48,924,327.62
应付职工薪酬		24,886,724.46	28,917,143.90
应交税费		-45,636,089.05	-12,620,051.24

应付利息			
应付股利			
其他应付款		71,725,715.28	65,117,879.66
一年内到期的非流动负债		15,024,000.00	15,024,000.00
其他流动负债		6,865,356.33	9,121,906.53
流动负债合计		1,532,496,959.59	1,843,537,769.52
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		2,725,601.67	2,692,451.67
专项应付款		36,775,712.10	40,775,712.10
预计负债		2,369,333.87	
递延所得税负债			684,271.50
其他非流动负债		99,640,358.86	99,640,358.86
非流动负债合计		141,511,006.50	143,792,794.13
负债合计		1,674,007,966.09	1,987,330,563.65
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		768,000,000.00	768,000,000.00
资本公积		480,805,573.33	480,805,573.33
减：库存股			
盈余公积		70,918,615.09	70,918,615.09
未分配利润		-174,217,719.93	2,034,286.28
所有者权益（或股东权益）合计		1,145,506,468.49	1,321,758,474.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,819,514,434.58	3,309,089,038.35

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉

**合并利润表**  
2007年1-6月

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,128,271,804.54	3,508,085,556.82
其中：营业收入		2,128,271,804.54	3,508,085,556.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,382,487,399.05	3,508,923,517.91
其中：营业成本		2,044,365,597.64	3,098,169,655.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,350,429.87	4,824,473.25
销售费用		245,278,878.62	321,451,550.18
管理费用		104,214,709.61	122,785,381.12
财务费用		-2,722,044.73	-985,852.51
资产减值损失		-10,000,171.96	-37,321,689.18
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			20,150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		8,667,547.86	4,241,266.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,053,074.18	4,646,619.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-245,548,046.65	23,553,305.10
加：营业外收入		11,644,827.95	7,004,503.09
减：营业外支出		6,261,220.84	5,740,798.77
其中：非流动资产处置损失		1,245,996.40	1,160,793.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-240,164,439.54	24,817,009.42
减：所得税费用		535,918.65	887,063.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-240,700,358.19	23,929,945.54
归属于母公司所有者的净利润		-237,240,607.43	31,246,440.29
少数股东损益		-3,459,750.76	-7,316,494.75
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.31	0.08
（二）稀释每股收益		-0.31	0.08

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉

**母公司利润表**  
2007年1-6月

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		2,037,700,439.28	3,254,462,176.16
减：营业成本		2,018,485,626.46	3,010,029,207.88
营业税金及附加		11,286.36	1,851,094.28
销售费用		122,886,863.22	124,005,753.23
管理费用		88,094,282.22	109,328,387.79
财务费用		-3,502,964.11	-2,278,390.13
资产减值损失		-2,534,695.70	-34,198,513.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			20,150,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		8,667,547.86	-22,969,734.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,053,074.18	4,646,619.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-177,072,411.31	42,904,902.04
加：营业外收入		4,779,874.53	1,333,583.46
减：营业外支出		4,643,740.93	3,097,254.10
其中：非流动资产处置净损失		193,979.44	8,494.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-176,936,277.71	41,141,231.40
减：所得税费用		-684,271.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-176,252,006.21	41,141,231.40

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉

## 合并现金流量表

2007年1-6月

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,220,615,269.95	4,189,150,663.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		82,130,306.69	111,701,039.76
收到其他与经营活动有关的现金		43,049,604.81	96,781,031.40
经营活动现金流入小计		2,345,795,181.45	4,397,632,734.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,569,394,369.22	3,998,155,571.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		127,047,507.27	127,683,579.98
支付的各项税费		45,011,333.92	63,977,179.09
支付其他与经营活动有关的现金		350,565,419.98	387,841,211.43
经营活动现金流出小计		3,092,018,630.39	4,577,657,542.31
经营活动产生的现金流量净额		-746,223,448.94	-180,024,807.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,809,208.68	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,726,662.47	10,528,019.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,242,136.13	10,031,925.06
投资活动现金流入小计		29,778,007.28	20,559,944.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,841,201.95	47,602,045.83
投资支付的现金		2,414,045.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,255,246.95	47,602,045.83
投资活动产生的现金流量净额		18,522,760.33	-27,042,101.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,099,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	112,099,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,353,496.85	3,688,149.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,655,600.00
筹资活动现金流出小计		43,353,496.85	5,343,749.26
筹资活动产生的现金流量净额		46,646,503.15	106,755,250.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,724,251.55	-2,904,172.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-682,778,437.01	-103,215,831.36
加：期初现金及现金等价物余额		1,201,476,825.06	1,203,040,030.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		518,698,388.05	1,099,824,199.59
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-240,700,358.19	23,929,945.54
加：资产减值准备		-10,000,171.96	-37,321,689.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		35,849,707.34	37,010,698.28
无形资产摊销		8,690,704.68	8,209,022.12
长期待摊费用摊销		3,972,720.00	5,769,151.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,245,996.40	933,270.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-4,409,428.48	6,925,389.71
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,667,547.86	-24,391,266.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-684,271.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-15,421,675.87	-31,381,625.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-120,940,312.54	434,651,312.89

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-395,158,810.96	-614,800,319.34
其他			10,441,301.44
经营活动产生的现金流量净额		-746,223,448.94	-180,024,807.72
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		518,698,388.05	1,099,824,199.59
减：现金的期初余额		1,201,476,825.06	1,203,040,030.95
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-682,778,437.01	-103,215,831.36

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉

## 母公司现金流量表

2007年1-6月

编制单位：宁波波导股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,037,202,601.18	3,826,445,218.70
收到的税费返还		78,026,960.45	108,082,360.02
收到其他与经营活动有关的现金		37,896,732.60	41,795,414.82
经营活动现金流入小计		2,153,126,294.23	3,976,322,993.54
购买商品、接受劳务支付的现金		2,553,092,570.99	3,967,828,362.57
支付给职工以及为职工支付的现金		22,062,246.45	19,746,768.85
支付的各项税费		8,514,509.44	7,057,640.46
支付其他与经营活动有关的现金		252,210,732.81	214,281,342.41
经营活动现金流出小计		2,835,880,059.69	4,208,914,114.29
经营活动产生的现金流量净额		-682,753,765.46	-232,591,120.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		16,809,208.68	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		77,547.80	8,771,070.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		8,841,004.15	9,128,526.91
投资活动现金流入小计		25,727,760.63	17,899,597.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,788,326.01	38,313,242.97
投资支付的现金		2,414,045.00	12,099,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,202,371.01	50,412,242.97
投资活动产生的现金流量净额		18,525,389.62	-32,512,645.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,353,226.03	2,612,944.22
支付其他与筹资活动有关的现金			1,655,600.00

筹资活动现金流出小计		43,353,226.03	4,268,544.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,353,226.03	95,731,455.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,127,455.59	-2,558,554.24
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-668,709,057.46	-171,930,864.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,126,499,470.92	1,139,520,952.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		457,790,413.46	967,590,088.00
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-176,252,006.21	41,141,231.40
加：资产减值准备		-2,534,695.70	-34,198,513.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		15,538,770.90	17,421,709.20
无形资产摊销		8,347,129.46	8,007,190.59
长期待摊费用摊销		3,972,720.00	3,972,720.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		193,979.44	-104,396.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		-4,327,172.53	5,171,498.46
投资损失（收益以“-”号填列）		-8,667,547.86	2,819,734.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-684,271.50	
存货的减少（增加以“-”号填列）		-33,845,305.95	-61,269,436.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-202,107,982.23	404,358,562.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-282,387,383.28	-622,365,625.61
其他			2,454,204.92
经营活动产生的现金流量净额		-682,753,765.46	-232,591,120.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		457,790,413.46	967,590,088.00
减：现金的期初余额		1,126,499,470.92	1,139,520,952.37
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-668,709,057.46	-171,930,864.37

公司法定代表人：徐立华

主管会计工作负责人：马建峰

会计机构负责人：肖永辉



分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	768,000,000.00	476,791,197.73		70,918,615.09		-197,397,498.17	-968,085.87	34,018,043.15	1,151,362,271.93

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	384,000,000.00	862,438,697.73		117,704,012.65		-18,486,525.60	-589,866.10	34,471,108.87	1,379,537,427.55
加:会计政策变更									
前期差错更正				-2,510,360.04		-17,919,455.33		-280,927.14	-20,710,742.51
二、本年初余额	384,000,000.00	862,438,697.73		115,193,652.61		-36,405,980.93	-589,866.10	34,190,181.73	1,358,826,685.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,254,162.44		-44,501,069.33		75,747,509.62	333,067.55	4,389,043.03	34,714,388.43
(一) 净利润						31,246,440.29	333,067.55	-7,316,494.75	24,263,013.09
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		-1,254,162.44							-1,254,162.44
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他		-1,254,162.44							-1,254,162.44
上述(一)和(二)小计		-1,254,162.44				31,246,440.29	333,067.55	-7,316,494.75	23,008,850.65
(三) 所有者投入和减少资本								11,705,537.78	11,705,537.78

1. 所有者投入资本								12,099,000.00	12,099,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-393,462.22	-393,462.22
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转				-44,501,069.33		44,501,069.33			
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损				-44,501,069.33		44,501,069.33			
4. 其他									
四、本期期末余额	384,000,000.00	861,184,535.29		70,692,583.28		39,341,528.69	-256,798.55	38,579,224.76	1,393,541,073.47

公司法定代表人:徐立华      主管会计工作负责人:马建峰      会计机构负责人:肖永辉